

自治区审计厅关于 11 个国外贷援款项目 2017 年度公证审计结果公告

2018 年，根据审计署授权和自治区 2018 年度审计项目计划，自治区审计厅（以下简称审计厅）统一组织对全区 11 个国外贷援款项目 2017 年度财务收支及项目执行情况进行了公证审计，现将有关情况公告如下：

一、基本情况

2018 年，审计厅共开展 11 个国外贷援款项目 2017 年度财务收支及项目执行情况公证审计，其中：世界银行（以下简称世行）贷款项目 5 个、亚洲开发银行（以下简称亚行）贷款项目 5 个、全球环境基金赠款项目 1 个。项目计划总投资共 136.35 亿元（人民币，下同），其中：利用世行、亚行及其他金融组织贷援款 69.19 亿元（按项目贷款协议合计 10.59 亿美元，按照中国人民银行 2017 年 12 月 31 日汇率，即 1 美元=人民币 6.5342 元），约占总投资的 50.74%。审计项目资金总额 13.13 亿元。

国外贷援款项目主要涉及市政设施建设、道路、水利、农业、林业等行业，实施的项目在各领域起到了积极作用，有效改善了城市基础设施和环境，进一步提升了城市服务水平。如实施的世行贷款农业可持续发展项目，在项目区域农民培训和宣传、平衡施肥、田间有机肥推广、土壤深松、秸秆还田、病虫害防治、新品种新技术推广等方面起到引导作用；实施的亚行贷款西北三省

区新疆林业生态发展项目和全球环境基金赠款西北三省区林业生态发展项目，对调整优化农业产业结构、提高农牧民收入，保护、恢复和扩大我区林业植被、治理荒漠，加快环境治理步伐等方面产生了积极影响。

二、审计发现的主要问题

（一）个别项目执行进度较慢。

一是 3 个项目工程进展缓慢。如：世行贷款新疆职业教育项目新疆工程学院土建工程计划 2015 年开始建设，截至 2017 年底，该工程未实施，未发生支出和提款报账。亚行贷款新疆城市综合发展项目按照计划将于 2018 年底完成，因工程设计变更等原因，截至 2017 年底，该项目仅完成总投资概算的 17.20%。

二是 2 个项目提款报账缓慢。亚行贷款新疆阿勒泰地区边境县及口岸镇基础设施与生态环境改善项目（以下简称亚行贷款阿勒泰项目）2017 年提款报账 10,600.99 万元，完成当年计划的 59%。亚行贷款西北三省区新疆林业生态发展项目按照计划将于 2018 年 9 月底执行完毕，截至 2017 年底，该项目累计提款报账 15,353.97 万元，仅占总计划的 67.34%。

（二）部分项目存在工程管理或财务管理不规范等问题。

一是亚行贷款新疆塔城边境城镇发展项目工程未按程序招投标。该项目实施单位塔城市水利局未履行招标程序，直接与承建单位签订河道治理工程的勘察、设计、检测合同，合同金额共计 121 万元。

二是 2 个项目建设管理不规范。世行贷款乌鲁木齐城市交通改善项目（二期）的快速公交系统（以下简称 BRT6 号支线）道路工程未进行竣工验收即投入使用。截至 2017 年底，世行贷款新疆伊宁城市交通项目建设单位伊宁市住房和城乡建设局（以下简称伊宁市住建局）未按规定编制该项目竣工财务决算，也未办理资产移交手续。

三是 2 个项目资金管理、财务核算不规范。世行贷款新疆伊宁城市交通项目，建设单位伊宁市住建局挪用项目国内配套资金 211.2 万元，用于垫付其他项目前期费用。世行贷款新疆农业可持续发展项目，自治区农业综合开发领导小组办公室（以下简称自治区农发办）及巴州财政局未及时下拨世行回补资金 2,075.21 万元。

四是世行贷款新疆伊宁城市交通项目库存设备材料管理不规范。该项目设备材料存放多处，且堆放杂乱，难以准确清点。

（三）部分项目绩效方面存在问题。

一是 2 个项目已建成但未达到预期目标。亚行贷款阿勒泰项目涉及的布尔津县污水处理厂工程于 2017 年 8 月建设完成，按照设计规划采用生物处理工艺，处理后的出水水质标准应为一级 B（出水可用于灌溉防风林），后因该污水处理厂接触池设计存在缺陷和管理不到位等原因，截至 2017 年底，出水水质未能达到设计标准；该项目涉及的吉木乃县污水处理厂工程于 2017 年 9 月建设完成，因设计单位未考虑北方冬季设备保温因素，造成该污水处

理厂在冬季无法正常运行。世行贷款乌鲁木齐城市交通改善项目，因乌鲁木齐市公交线网优化方案尚未得到市人民政府的批复，截至 2017 年底，BRT6 号支线未整体投入使用，未发挥预期效益。

二是世行贷款新疆伊宁城市交通项目已完工但世行贷款未足额提取。该项目世行贷款协议为 1 亿美元，因伊宁市规划调整、配套资金未足额到位等原因，造成该项目完工后约有 1000 万美元的世行贷款额度未使用，致使世行贷款未得到充分利用并发挥效益。

三、审计发现问题的整改情况

针对审计查出的问题，审计厅已提出整改建议。有关主管部门和相关项目单位积极采取措施进行整改。截至目前，大部分问题已整改完毕。具体情况如下：

（一）针对个别项目执行进度较慢的问题。相关项目单位加强与主管部门和国外贷援款机构的联系沟通，通过项目中期调整和年度计划调节，使项目建设内容更符合实际，推动项目建设和提款报账工作。

（二）针对部分项目工程管理或财务管理不规范等问题，塔城市水利局、自治区农发办和巴州财政局将加大监督力度，在今后的工作中，严格按照规定的程序规范项目管理。世行贷款乌鲁木齐交通改善项目建设单位乌鲁木齐市综合交通项目研究中心已组织相关单位对已建成的 BRT6 号支线 9 个站台工程进行验收并完成移交工作。伊宁市住建局已将挪用的资金 211.2 万元全部归

还。

(三) 针对部分项目绩效方面存在的问题，乌鲁木齐市人民政府召开党组会议研究决定，由市政府领导牵头负责 BRT6 号支线开通事宜，目前，乌鲁木齐市建设委员会根据会议精神进一步优化完善方案，结合地铁 1 号线和沿线居民、社会车辆出行需要，采取分阶段实施方式，确保 BRT6 号支线开通运营工作稳步推进。阿勒泰地区亚行项目管理单位按照地区行署统一安排，制定了提升改造方案，完成了设备安装和土建工程建设，于 2018 年 12 月底已竣工投运，目前布尔津县污水处理厂出水标准已达到一级 A 排放标准。吉木乃县污水处理厂已加盖保温棚架，确保了冬季运转。伊宁市住建局将扎实做好各项国外贷援款项目前期工作、优化设计方案，提高国外贷援款利用效率。

四、审计建议

一是自治区国外贷援款项目主管部门应结合实际情况，不断完善项目资金管理制度，提高项目资金使用效益和管理水平。同时，进一步优化提款报账程序，加快提款报账进度。

二是各级项目主管部门应进一步加强对贷款协议执行过程的管理与监督，建立健全考核与责任追究制度，督促项目执行单位切实制定和落实整改措施，完善内控管理制度，促进项目顺利实施。

三是各级项目管理单位应切实履行主体责任，强化问责机制，要求项目建设单位严格按照国家有关规定，规范项目建设程序，

确保项目建设质量。